

OŚWIADCZENIE O STATUSIE FATCA / CRS (EURO-FATCA) dla Klienta indywidualnego

I. DANE KLIENTA:

Nazwisko

Imię/Imiona

Seria i nr dokumentu tożsamości

Typ dokumentu tożsamości

PESEL/Data urodzenia*

(*podaję się w przypadku obywateli innego kraju niż Polska)

Miejsce urodzenia

(miejsowość, kraj)

Adres zamieszkania:

ulica, nr domu, nr lokalu

kod pocztowy, miejscowość

kraj

Modulo Klienta (ID Klienta)

II. Oświadczenie o statusie FATCA

W związku z Umową między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA, oraz towarzyszących Uzgodnień Końcowych, podpisanych dnia 7 października 2014 r. w Warszawie (Dz. U. z 2015 r. poz. 1647), zwanych dalej Umową FATCA, oraz na mocy postanowień ustawy z dnia 9 października 2015 r. o wykonywaniu Umowy między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA (Dz. U. z 2015 r. poz. 1712), zwanej dalej „Ustawą FATCA”,

Oświadczam, że:

- NIE JESTEM** Obywatелеm Stanów Zjednoczonych Ameryki ani Rezydentem Stanów Zjednoczonych Ameryki dla celów podatkowych
- JESTEM** Obywatелеm Stanów Zjednoczonych Ameryki
- JESTEM** Rezydentem Stanów Zjednoczonych Ameryki dla celów podatkowych¹

TIN (EIN/SNN)² jeżeli dotyczy (wypełniają osoby, które są obywatelem i/lub rezydentem Stanów Zjednoczonych Ameryki):

¹ Rezydent Stanów Zjednoczonych Ameryki to osoba, która:

- uzyskała prawo stałego pobytu w Stanach Zjednoczonych Ameryki przez dowolny okres w danym roku (tzw. Zielona Karta);
- dokonała wyboru amerykańskiej rezydencji dla celów podatkowych po spełnieniu warunków przewidzianych w przepisach Stanów Zjednoczonych Ameryki;
- przebywała w Stanach Zjednoczonych przez co najmniej 31 dni w ciągu roku podatkowego i jednocześnie łączna liczba dni, w których osoba ta przebywała w Stanach Zjednoczonych Ameryki w ciągu bieżącego roku i 2 poprzednich lat kalendarzowych wynosi co najmniej 183 dni (ustalając łączną liczbę dni pobytu stosując się mnożnik 1 dla liczby dni pobytu w roku bieżącym, 1/3 dla dni pobytu w roku poprzednim i 1/6 dla dni pobytu dwa lata wstecz

² TIN (Tax Identification Number), EIN (Employer Identification Number), SNN (Social Security Number) - numery nadawane w USA dla celów podatkowych oraz ubezpieczeń społecznych

III. OŚWIADCZENIE O STATUSIE CRS (EURO-FATCA)³

W związku z realizacją przez Bank wymogów CRS⁴ implementowanych do krajowego porządku prawnego na podstawie ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami (Dz.U. z 2019 r. poz. 648 z późn. zm.) zwanej dalej „Ustawą CRS”

Oświadczam, że posiadam następujące rezydencje podatkowe⁵ (nie dotyczy USA):

1) Polska TAK NIE

2) inne kraje rezydencji podatkowej (poza Polską i USA) TAK NIE

Kraj rezydencji podatkowej (jeśli zaznaczono TAK)

Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej (Taxi Identification Number – TIN)

kraj rezydencji nie nadaje TIN

Kraj rezydencji podatkowej (jeśli zaznaczono TAK)

Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej (Taxi Identification Number – TIN)

kraj rezydencji nie nadaje TIN

Kraj rezydencji podatkowej (jeśli zaznaczono TAK)

Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej (Taxi Identification Number – TIN)

kraj rezydencji nie nadaje TIN

IV. Oświadczam, że:

- 1) informacje zawarte w niniejszym Oświadczeniu są zgodne ze stanem faktycznym i prawnym;
- 2) **jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego Oświadczenia**

Wyrażam zgodę na sprawdzenie przez Bank informacji podanych w niniejszym Oświadczeniu.

Przyjmuję do wiadomości, że informacje znajdujące się w niniejszym formularzu, odnośnie Oświadczenia o statusie CRS, Bank przekaże do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej oraz mogą być wymieniane z organami podatkowymi innego państwa lub państw, gdzie Posiadacz rachunku może być osobą podlegającą prawu podatkowemu na mocy międzyrządowych porozumień w zakresie wymiany informacji o rachunkach finansowych.

Zobowiązuję się poinformować Warszawski Bank Spółdzielczy o jakiegokolwiek zmianie okoliczności, która ma wpływ na mój status jako osoby podlegającej prawu podatkowemu państwa lub państw wskazanych powyżej lub powoduje, że informacje zawarte w złożonym Oświadczeniu stają się nieaktualne oraz złożyć Bankowi odpowiednio zaktualizowane Oświadczenie:

- 1) w przypadku Oświadczenia FATCA – niezwłocznie najpóźniej w terminie 30 dni roboczych od dnia wystąpienia zmiany;
- 2) w przypadku Oświadczenia CRS – w terminie 30 dni od dnia wystąpienia zmiany.

Oświadczenie zachowuje ważność do momentu złożenia kolejnego Oświadczenia.

miejsowość, data

czytelny podpis Klienta/przedstawiciela ustawowego/
prawnie umocowanego pełnomocnika*

właściwie zaznaczyć, stawiając X

* niepotrzebne skreślić

³ Oświadczenie o statusie CRS Posiadacza rachunku może złożyć w jego imieniu także przedstawiciel ustawowy lub prawnie umocowany pełnomocnik

⁴ CRS – Common Reporting Standard) jednolity standard w zakresie przekazywania przez poszczególne państwa informacji na temat klientów instytucji finansowych, będących rezydentami podatkowymi innego państwa

⁵ **Rezydencja podatkowa** – obowiązek podatkowy rozliczania podatku od całości swoich dochodów bez względu na miejsce położenia źródeł przychodów (nieograniczony obowiązek podatkowy), jeżeli podatnik ma miejsce zamieszkania na terytorium danego kraju. Warunek miejsca zamieszkania spełniają osoby fizyczne, które:

- a) posiadają na terytorium danego kraju centrum interesów osobistych lub gospodarczych (ośrodek interesów życiowych), lub
- b) przebywają w danym kraju dłużej niż 183 dni w roku podatkowym.

Ograniczony obowiązek podatkowy dotyczy z kolei tych osób fizycznych, które nie mają na terytorium danego kraju miejsca zamieszkania. Wówczas podlegają obowiązkowi podatkowemu tylko od dochodów (przychodów) ze źródeł znajdujących się w danym kraju

V. INFORMACJA DODATKOWA DLA KLIENTA

- Warszawski Bank Spółdzielczy, realizując wymogi Ustawy FATCA:
 - jest obowiązany do uzyskania od Posiadacza rachunku niniejszego Oświadczenia, w związku z procedurą otwarcia rachunku (art. 4 ust. 2-4 Ustawy FATCA). Niniejsze oświadczenie służy prawidłowemu przeprowadzeniu procedur sprawdzających określonych w załączniku I do Umowy FATCA;
 - ma prawo do żądania przedłożenia przez Posiadacza rachunku dodatkowych wyjaśnień i dokumentów w celu kompletnej weryfikacji jego statusu według zasad wynikających z Umowy FATCA;
 - ma prawo zweryfikować prawdziwość danych zawartych w niniejszym Oświadczeniu i w razie podejrzenia, iż dane złożone w Oświadczeniu są nieprawdziwe lub niepełne, może żądać przedłożenia dodatkowych dokumentów w celu ich potwierdzenia.
- Warszawski Bank Spółdzielczy - na podstawie Ustawy CRS - zobowiązany jest do przekazania Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej, w celu przekazania właściwemu organowi państwa uczestniczącego*, danych dotyczących osób będących rezydentami w państwie uczestniczącym*, na podstawie prawa podatkowego tego państwa uczestniczącego*.
*przez państwo uczestniczące rozumie się:
 - inne, niż Rzeczypospolita Polska państwo członkowskie;
 - inne niż Stany Zjednoczone Ameryki państwo lub terytorium, z którym Rzeczypospolita Polska zawarła porozumienie stanowiące podstawę automatycznej wymiany informacji o rachunkach raportowych;
 - inne niż Stany Zjednoczone Ameryki państwo lub terytorium, z którym Unia Europejska zawarła porozumienie stanowiące podstawę do automatycznej wymiany Informacji o rachunkach raportowanych, wymienione w wykazie opublikowanym przez Komisję Europejską.Listę państw uczestniczących, o których mowa w pkt 1-3, ogłasza Minister Finansów w drodze obwieszczenia do dnia 31 marca każdego roku kalendarzowego.
- Administratorem danych osobowych jest Warszawski Bank Spółdzielczy z siedzibą w Warszawie przy ul. Fiedorfa 5A, 03-984 Warszawa. Oświadczenie gromadzone jest na potrzeby realizacji obowiązków Warszawskiego Banku Spółdzielczego, dotyczących identyfikacji Klientów będących rezydentami państw uczestniczących na podstawie Ustawy o wymianie informacji podatkowej z innymi państwami. Klient ma prawo dostępu do swoich danych, a także do ich poprawiania i usunięcia.

VI. Adnotacje Banku

Potwierdzenie przyjęcia Oświadczenia <i>(wypełnia pracownik Banku przyjmujący Oświadczenie)</i>	
Oświadczenia przyjęto, wprowadzono dane do systemu operacyjnego Banku	
Uzyskano potwierdzenie od Klienta poprawności treści złożonych Oświadczeń	<input type="checkbox"/> TAK <input type="checkbox"/> NIE
Zweryfikowano treść Oświadczeń i przedstawionych dokumentów	<input type="checkbox"/> TAK <input type="checkbox"/> NIE
Status weryfikacji	<input type="checkbox"/> pozytywny <input type="checkbox"/> negatywny

miejsowość, data

pieczętka imienna i podpis pracownika Banku

właściwie zaznaczyć, stawiając X